

GENIM PRODUCCION AGRICOLA GENIMSA SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La empresa GENIM PRODUCCION AGRICOLA GENIMSA SA es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad ecuatoriana y que se rige por las leyes del país, el domicilio principal de la compañía es el cantón Latacunga, parroquia José Guango Bajo S/N diagonal a Agrogana, además podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del país.

La compañía tiene como objeto social principal la comercialización y producción de productos agrícolas.

NOTA 2. – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Ecuador fundamentadas en las normas internacionales de información financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2018 y en otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas por la Superintendencia de Compañías que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos para entidades vigiladas y controladas por otros organismos de control del Estado.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Ingresos.-

Los ingresos son registrados conforme se realiza la comercialización de los bienes producidos por la compañía los cuales se reconocen y registran en los periodos en los que se generan.

c) Propiedad Planta y Equipo.-

Este rubro se registra al costo histórico o valor ajustado de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El valor neto de los activos fijos no excede el valor neto de realización.

El valor de los activos vendidos o dados de baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa. Los costos por gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del periodo.

d) Depreciación

Las depreciaciones se registran con cargo al resultado del ejercicio, utilizando tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales, dispuestos por ley.

Instalaciones y Adecuaciones	5%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y Enseres	10%

Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

e) Impuesto a la Renta

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa para el impuesto a la renta de acuerdo a las disposiciones transitoria primera del Código de la Producción, la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades serán según los siguientes porcentajes de cálculo:

Durante el ejercicio fiscal 2011.	La tarifa impositiva será del 24%
Durante el ejercicio fiscal 2012.	La tarifa impositiva será del 23%.
A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante.	La tarifa impositiva será del 22%.
A partir del ejercicio fiscal 2018, en adelante.	La tarifa impositiva será del 25%.

f) Provisión Beneficios Sociales.-

La compañía realiza la provisión por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a las regulaciones de ley, establecidas en el Código de trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Las provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio se realizan de acuerdo a cálculos actuariales y están debidamente sustentados de acuerdo a la ley.

La información correspondiente a los saldos de los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2018 ha sido utilizada solo por fines comparativos.

NOTA 3: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
CORRIENTE			
10101 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		9067.99	2365.11

El principal rubro que conforma efectivo y sus equivalentes es Bancos mismo que representa los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes, son el resultado de las operaciones financieras ocurridas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 por el giro del negocio. Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas.

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está conformada por los rubros correspondientes a documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados, y documentos y cuentas por cobrar relacionados, y no relacionadas al 31 de diciembre del 2018 como sigue:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
CORRIENTE			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		244151.45	108717.59

El saldo de las cuenta está conformado por las cuentas por cobrar disminuyo a comparación con el año 2018, debido a que la empresa pudo recuperar gran parte de la cartera que se tenía.

NOTA 5.- INVENTARIO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 registra los valores correspondientes a los inventarios de materia prima utilizados para la producción, los inventarios de los productos en proceso, al inventario de suministros, al inventario de productos terminados, al inventario de producto terminado comprado a terceros, y materia prima en consignación este saldo se compone por los siguientes valores:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
CORRIENTE			
INVENTARIOS		100,750.61	163,244.11

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta presenta los saldos de las cuentas Anticipo a proveedores, y Otros anticipos entregados al 31 de diciembre de 2018 a continuación:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
CORRIENTE			
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		9,071.17	4,954.40

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta sufrió un incremento de su valor comparándolo con el año 2017 debido a que se hizo desembolsos de dinero a ciertos proveedores para poder continuar con las operaciones normales de la empresa

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se contemplan los valores correspondientes a crédito tributario a favor de la empresa (IVA), crédito tributario a favor de la empresa 14% (IVA) y crédito tributario a favor de la empresa (I. R.).

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
CORRIENTE			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		121,320.80	100,243.07

Al 31 de diciembre de 2018, está conformada por Crédito tributario a favor de la empresa 12% (IVA) \$71,383.53; Crédito tributario a favor de la empresa 14% (IVA) \$45,420.98 y crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) \$4,516.29; mismo que será compensando y regularizado al año 2019.

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se contemplan valores correspondientes a construcciones en curso, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipo de computación y la depreciación acumulada de dichos rubros que mantiene la empresa al 31 de diciembre del 2018.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
	** en dólares**	
Construcciones en curso	411,784.46	412,594.83
Terreno	84,0000	0.00
Mueble y enseres	5,904.18	5,904.18
Maquinaria y equipo	163,971.52	162,119.08
Equipo de computación	13,599.60	13,599.60
(-) Depreciación acumulada Activo fijo	(52,542.73)	(32,032.99)
TOTAL	626,717.03	521,970.73

NOTA 9.- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

AL 31 de diciembre 2018, su valor cambio debido a que en el transcurso del año, se hizo la venta del terreno:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
NO CORRIENTE			
TERRENOS		0.00	70,000.00

NOTA 10.- ACTIVO INTANGIBLE

El saldo del activo intangible al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
NO CORRIENTE			
Activo intangible		53,125.96	37,275.00

Este rubro está conformado por la licencia del sistema contable (SAP BUSINESS ONE).

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2018:

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2018
NO CORRIENTE			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		6,092.76	6,092.76

La cuenta no ha variado con respecto al año 2018 ya que no se ha hecho la cancelación del préstamo a Agronpaxi S.A.

NOTA 12.- OBLIGACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Esta cuenta está conformada por los Proveedores locales al 31 de diciembre del 2018

como sigue:

PASIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
CORRIENTE			
PROVEEDORES LOCALES		75,561.51	80.009.00
PROVEEDORES EXTERIOR		3,255.00	0.00

Esta cuenta registra un decremento en comparación con el año 2017 por un valor de \$1,192.49

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta está conformada por las obligaciones tributarias, los sueldos por pagar, los aportes al IESS, los anticipos de clientes y otros al 31 de diciembre del 2018 como sigue:

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
		** en dólares**	
IMPUESTOS IVA/RENTA POR PAGAR		32,766.91	23,760.55
SUELDOS POR PAGAR		11,449.86	15,378.65
IESS POR PAGAR		4,900.52	916.91
ANTICIPO DE CLIENTES		200.00	200.00
OTROS		77,507.65	86,939.84
TOTAL		126,824.94	127,195.95

NOTA 14.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Esta cuenta presenta el siguiente el rubro Otros al 31 de diciembre del 2018 como sigue:

PASIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
CORRIENTE			
OTROS		50,635.19	0

Esta cuenta vario debido a que se registraron los honorarios profesionales del gerente por el año 2018, mismos que serán compensados el próximo año.

NOTA 15.- OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO

Esta cuenta está conformada por Obligaciones con instituciones financieras del exterior y cuentas por pagar diversas con relacionadas al 31 de diciembre de 2018.

PASIVO	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
NO CORRIENTE			
LAAD		98,000.00	98,000.00
PRESTAMOS ACCIONISTAS		150,000.00	125,370.68
GERMAN ESPINOSA MALDONADO		84,000.00	0.00
TOTAL		332,000.00	223,370.68

Para el año 2018 hubo incremento en el valor de esta cuenta, debido a que los socios realizaron un préstamo que debe ser cubierto en el año 2019 por la administración, además se hizo la compra del terreno en donde opera la empresa por una valor de \$84,000.00 valor que fue desembolsado por uno de los socios.

NOTA 16.- INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos esta generada por todas las facturas provenientes de la operatividad del negocio misma suma USD 299,714.83

La cuenta de gastos proviene de todos los gastos operativos de la actividad del negocio, tal como se detalla en el estado de resultados integral, el total de gastos asciende a USD 236,071.17

NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía es de tres cientos mil dólares de los Estado Unidos de América (US 300,000.00) dividido en 300.000 participaciones de 1 dólar cada una, un detalle de la conformación accionaria es como a continuación se presenta:

SOCIO	No. PARTICIPACIONES	VALOR NOMINAL	VALOR EN DOLARES	% PARTICIPACION
TIMCO	120000	\$ 1.00	\$ 120,000.00	40.00%
AGROCOEX	97560	\$ 1.00	\$ 97,560.00	32.52%
AGROGANA	67500	\$ 1.00	\$ 67,500.00	22.50%
AGRONPAXI	14940	\$ 1.00	\$ 14,940.00	4.98%
TOTAL	300000	-	\$ 300,000.00	100%

NOTA 17.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los aportes de los socios al 31 de diciembre de 2018 ascienden a seis cientos setenta y tres mil cuatrocientos tres con 94/100 dólares de los Estados Unidos de América (US 673,403.26) como se detalla a continuación:

SOCIO	AÑO 2018	AÑO 2017
TIMCO	\$ 406,262.94	\$ 340,909.54
AGROCOEX	\$ 145,500.93	\$ 57,255.36
AGROGANA	\$ 94,362.45	\$ 51,168.05
AGRONPAXI	\$ 27,276.94	\$ 10,104.71
TOTAL	\$ 673,403.26	\$ 484,180.50

GERENTE

CONTADOR